Impactanalyse aandeelhoudersregister

van
Bureau Handelsregister

Kenmerk
BHR

onderwerp
Impactanalyse van de realisatie van het aandeelhoudersregister door de Kamer van Koophandel

1 Inleiding

Dit document beschrijft de impactanalyse voor de realisatie van een aandeelhoudersregister door de Kamer van Koophandel. In deze impactanalyse worden twee scenario's uitgewerkt:

1. Een volledig en zelfstandig aandeelhoudersregister
2. Een aandeelhoudersregister dat wordt ondergebracht bij het handelsregister, uit oogpunt van efficiënt gegevensbeheer.

Inhoudsopgave

2 *Doel en indeling*

Het doel van dit document is om inzicht te geven in de realisatie van een aandeelhoudersregister op de in de inleiding genoemde scenario's. De impact wordt beschreven op het gebied van personeel, organisatie, financieel, informatie en ICT, communicatie en juridisch. Om een goede impactanalyse te kunnen uitvoeren, is een (business) requirementsanalyse van belang om te bepalen welke functionaliteit gerealiseerd dient te worden. In de requirementsanalyse worden de functies gedefinieerd die een systeem biedt om aan de behoefte van de stakeholders te voldoen en aan welke eisen deze functies moeten voldoen.

Het document is als volgt ingedeeld:
- In hoofdstuk 3 Aandeelhoudersregister wordt een kort introductie gegeven van het aandeelhoudersregister
- In hoofdstuk 4 Personeel wordt ingegaan op de personele gevolgen voor het opnemen van een aandeelhoudersregister binnen het handelsregister
- In hoofdstuk 5 Organisatie wordt beschreven wat de organisatorische consequenties zijn als gevolg van de invoering van een aandeelhoudersregister
- In hoofdstuk 6 Financieel worden de financiële consequenties beschreven van de realisatie van een aandeelhoudersregister
- In hoofdstuk 7 Communicatie wordt ingegaan op de communicatie die nodig is. In dit hoofdstuk wordt ook beschreven welke communicatie nodig is om het aandeelhoudersregister initieel te vullen
- In hoofdstuk 8 Juridisch worden de juridische wijzigingen die nodig zijn voor een aandeelhoudersregister beschreven
- In hoofdstuk 9 Informatie en ICT wordt ingegaan op de informatievoorziening en de ICT die nodig is voor de realisatie van een aandeelhoudersregister

In de hoofdstukken waar de impact wordt beschreven op de verschillende deelgebieden zal waar mogelijk rekening gehouden worden met scenario's of varianten. Voor de volledigheid wordt in de onderstaande paragraaf de twee scenario's kort toegelicht.

2.1 Scenario's

In de opdracht voor de impactanalyse zijn twee mogelijkheden aangegeven voor de realisatie van een aandeelhoudersregister.

<u>Scenario 1: volledig en zelfstandig register</u>
Het aandeelhoudersregister wordt gerealiseerd als een zelfstandige registratie, waarbij de koppelingen naar andere (basis) registraties (handelsregister, persoonsregistratie, adressen en gebouwen) worden gerealiseerd. In het zelfstandig register wordt alle functionaliteit gerealiseerd voor het kunnen bijhouden van aandelen, aandeelhouders en de rechten op aandelen. Voor de bouw van een nieuw en zelfstandig register zullen nieuwe afspraken betreffende de gewenste koppeling met andere (basis) registraties gemaakt moeten worden. De registratie moet bovendien verankerd worden in de wetgeving en er moet bepaald worden welke organisatie het betreffende register gaat beheren. Daarnaast moet er een adequaat sanctiebeleid worden bepaald, indien men niet aan de inschrijfverplichting voldoet. Omdat het uitgangspunt is om dezelfde gegevens niet in meerdere registraties vast te leggen, zal besloten moeten worden hoe de relatie met het handelsregister zal vorm krijgen, immers in het handelsregister wordt de enige aandeelhouder al geregistreerd. Het is niet gewenst om dezelfde gegevens in meerdere registraties vast te leggen, in verband met het risico dat deze gegevens dan niet op hetzelfde moment en op dezelfde wijze worden bijgehouden.

<u>Scenario 2: register dat is opgenomen in het handelsregister</u>
In scenario 2 wordt het aandeelhoudersregister volledig opgenomen in het handelsregister. In het handelsregister zijn circa 800.000 B.V. 's en niet beursgenoteerde N.V. 's geregistreerd. Van alle vennootschappen die een enig

aandeelhouder hebben, wordt deze aandeelhouder al geregistreerd. Van de 800.000 hebben circa 183.000 vennootschappen[1] meerdere aandeelhouders hebben. Het opnemen van het aandeelhoudersregister in het handelsregister heeft als gevolg dat op eenvoudige wijze aangesloten kan worden op het al aanwezige sanctiebeleid, de regels voor bezwaar en beroep en de bestaande mogelijkheid tot het kunnen afschermen van (privacy) gevoelige gegevens die thans gelden voor het handelsregister. Tevens kan gebruik worden gemaakt van de bestaande koppelingen met andere basisregistraties en de onderliggende, functionerende ICT- infrastructuur. Het Handelsregisterbesluit (Hrb) kan in die zin worden aangepast dat daarin wordt bepaald dat alle houders van aandelen in het handelsregister moeten worden opgenomen. Een andere aanpassing die nodig is in het Handelsregisterbesluit is om als bepaling op te nemen dat aandelen en het aandeelsoort worden geregistreerd en daaraan toe te voegen dat ook rechten op aandelen (vruchtgebruik, pandrecht) en beslaglegging op het aandeel ook in het handelsregister geregistreerd kunnen worden.

Naast de vraag om de impact uit te werken voor de hierboven genoemde varianten van een aandeelhoudersregister, zijn er binnen beide scenario's nog twee verschillende varianten te onderscheiden:

1. Zijn gegevens openbaar of niet openbaar?
   Er zal een nadere keuze nodig zijn of de gegevens die geregistreerd worden in het aandeelhoudersregister openbaar worden of dat het een gesloten systeem blijft, zoals nu het geval is bij het (niet-gesplitste) aandeelhoudersregister dat door de vennootschap wordt bijgehouden.
   Het handelsregister is in beginsel een openbaar register, waarbij tegen betaling gegevens verstrekt kunnen worden. Als uitzondering op dit beginsel zijn in art. 28 Handelsregisterwet (Hrw) en art. 51 Hrb maatregelen getroffen ter bescherming van de privacy van natuurlijke personen. Als variant binnen een openbaar register kan dus een nader onderscheid gelden, waarin gegevens binnen een openbaar register volledig openbaar zijn of dat bepaalde gegevens afgeschermd worden.

2. Wordt een register volledige initieel gevuld of gefaseerd gevuld?

   Optie initieel vullen
   Om het aandeelhoudersregister initieel te vullen kunnen bestaande bronnen, zoals de registratie van enig aandeelhouders in het handelsregister, het aandeelhoudersregister dat door de vennootschap wordt gehouden, de registratie van notariële akten en de gegevens ten behoeve van de vennootschapsbelasting gebruikt worden. Voor de vennootschappen waarvan de gegevens niet uit bestaande bronnen kunnen worden gehaald, moet de vennootschap worden benaderd om de gegevens m.b.t. de aandeelhouders aan te leveren. Hierdoor kan het aandeelhoudersregister zo spoedig mogelijk na inwerkingtreding van het register volledig gevuld zijn.

   Optie gefaseerd vullen
   Een tweede optie is om de op basis van de formele aandelenoverdrachten vanaf een peildatum (inwerkintreding aandeelhoudersregister) het aandeelhoudersregister te vullen. In de notariële akte van levering is opgenomen welke aandelen van partij A naar partij B worden overgedragen. Bij de overdracht zou dan eerst de aandelen van partij A geregistreerd kunnen worden en daarna de overdracht naar partij B. Op deze wijze wordt het aandeelhoudersregister gefaseerd gevuld. Als het te verwachten aantal aandelenoverdrachten evenredig is verdeeld over de circa183.000 vennootschappen, dan is het aandeelhoudersregister na circa 8 jaar (183.000 ÷ 23.000) gevuld.
   Er moet echter ook worden geconstateerd, dat er diverse vennootschappen zijn waarvan de aandelen nooit worden overgedragen. Zolang er geen overdracht plaatsvindt, zal er in deze systematiek geen aanleiding zijn voor registratie, dus zal het aandeelhoudersregister niet volledig sluitend en actueel zijn.

[1] In dit document wordt met vennootschappen de B.V. 's en niet-beursgenoteerde N.V. 's bedoeld

2.2 Uitwerking

In deze impactanalyse wordt scenario 2 als uitgangspunt genomen, te weten het volledig integreren van het aandeelhoudersregister in het handelsregister met een volledige initiële vulling van het register.
Deze uitwerking geeft namelijk het beste een beeld van noodzakelijke (minimale) aanpassingen die nodig zijn om een register op te bouwen. Deze aanpassingen gelden ook voor de bouw van een nieuw register (zelfstandige variant) met dien verstande dat voor de realisatie van een apart register tevens nieuwe koppelingen met andere basisregistraties zoals BAG, GBA en Handelsregister dienen te worden gerealiseerd en er extra (nieuwe) kosten op het gebied van het beheer en het personeel moet worden ingeschat. De realisatie van een koppeling met een basisregistratie in een intensief traject, waarbij veel afstemming nodig is tussen de partijen. Voor het huidige handelsregister zijn de koppelingen met de basisregistraties al gemaakt.

Indien het aandeelhoudersregister een volledig zelfstandig register wordt, dan betekent dit dat er een ketenintegratie nodig is tussen het handelsregister en aandeelhoudersregister. Er is dan geen hergebruik mogelijk van de huidige functionaliteit in het handelsregister. Dit draagt niet bij aan het principe van éénmalige inwinning en vastlegging van gegevens.

Een apart register leidt ook tot extra administratieve handelingen en lastenverzwaring, omdat gegevens in meerdere systemen/ bestanden onderhouden moeten worden. Het huidige uittreksel van de Kamer van Koophandel zal aangepast moeten worden om ook gegevens uit het aandeelhoudersregister (enig aandeelhouder) te tonen. Een koppeling vereist extra inspanning (dus kosten) en extra afstemming, waarbij de kans op scheefgroei groot is.

Daarnaast verg een zelfstandig aandeelhoudersregister uiteraard ook een eigen jaarlijks budget voor de beheerskosten.

Een initiële volledige vulling van het aandeelhoudersregister heeft de voorkeur, omdat bij een gefaseerde vulling van het aandeelhoudersregister dan de sanctie van de inschrijfplicht niet nagekomen kan worden. Er zou onduidelijkheid kunnen ontstaan op welk moment een aandeelhouder en aandelen in het register verplicht ingeschreven moeten staan.

Advies

Het advies van de Kamer van Koophandel is om nader uitwerking te geven aan scenario 2. Deze variant is het meest efficiënt, uit oogpunt van gegevensbeheer en kosten, omdat het aansluit bij de bestaande gegevens over vennootschappen in het handelsregister en een relatief beperkte aanvulling vraagt ten aanzien van vennootschappen met meerdere aandeelhouders. Bovendien wordt het risico op onnodige dubbeling van informatie voorkomen en kan zoveel mogelijk gebruik gemaakt worden van een werkende ICT-infrastructuur en koppelingen met andere (basis)registraties.

Het advies van de KvK is om te kiezen voor de inrichting van een zo openbaar mogelijke variant, waarbij uit oogpunt van het belang van de bescherming van privacy bepaalde gegevens wel afgeschermd kunnen worden.
Het advies van de KvK is om te kiezen voor een initiële vulling en daarvoor een beperkte overgangstermijn, bijvoorbeeld voor een periode van 18 maanden, in de wet op te nemen. Uit ervaring bij implementatie van de nieuwe Handelsregisterwet in 2008 is gebleken dat een overgangstermijn van 18 maanden realistisch is.
Na deze termijn moet het aandeelhoudersregister volledig zijn gevuld en kan er in alle opzichten gebruik van worden gemaakt.

De KvK beveelt de opdrachtgever aan op ten behoeve van een functioneel ontwerp stakeholders c.q. de gebruiksgroepen te raadplegen opdat een zo optimaal mogelijke informatiestroom kan worden opgezet.

3 *Aandeelhoudersregister*

3.1 Doel

De doelstelling van een aandeelhoudersregister is het actueel en up-to-date houden van een register met aandeelhouders van B.V.' s en niet beursgenoteerde N.V.' s, aandelen, de vermogenstoestand van de aandelen en beslaglegging op aandelen, zodat inzicht wordt verkregen in het bezit van aandelen, zeggenschap en eigendomsverhoudingen. Het inzichtelijk maken hiervan draagt bij aan transparantie van het handelsverkeer en rechtszekerheid. Een actueel betrouwbaar overzicht stelt notarissen in staat op effectieve wijze invulling te geven aan de wettelijke rechercheplicht (wet op het notarisambt),
Inzicht in bezit van aandelen kan bovendien een belangrijke bijdrage leveren aan fraudebestrijding en preventie van misbruik van rechtspersonen en ondersteunt toezicht op witwassen en belastingontduiking.

3.2 Stakeholders

Voor de registratie van aandeelhouders zijn er meerdere stakeholders. In deze impactanalyse worden de belangrijkste[2] stakeholders genoemd:

- Belastingdienst
  De Belastingdienst heeft baat bij een up-to-date en actueel aandeelhoudersregister ten behoeve van de opgave van o.a. de vennootschapsbelasting. De informatie over de aandeelhouders kunnen dan uit het register van aandeelhouders of handelsregister verkregen worden.
- Kamer van Koophandel
  De Kamer van Koophandel heeft voor het handelsregister van 75% van de vennootschappen al de enige aandeelhouder geregistreerd. Tevens is er bij een verdeling van meerdere soorten aandelen het soort aandeel met de nominale waarde geregistreerd.
- Notariaat
  Het notariaat heeft baat bij een up-to-date en actueel register ten behoeve van de akte van levering van

[2] Belangrijkste betekent in deze impactanalyse de stakeholders die invloed kunnen uitoefenen op de functionaliteit van het systeem ten behoeve van de registratie van aandeelhouders en het gebruik van de informatie uit een register.

aandelen. Taak van de notaris bij de aandelenoverdracht is onder meer om te controleren of het besluit tot verkoop van de aandelen rechtsgeldig is genomen, te controleren of aan de blokkeringsregeling en verdere statutaire vereisten is voldaan, en te controleren of de aandeelhouder die zijn aandelen verkoopt ook daadwerkelijk aandeelhouder is.
Dit onderzoek vindt onder meer plaats aan de hand van het (papieren) aandeelhoudersregister van en bij de vennootschap en door middel van de eventuele akten van aandelenoverdracht uit het verleden en de statuten van de vennootschap. De gegevens/documenten die nodig zijn voor aandelenoverdracht kunnen worden in de toekomst verstrekt vanuit het aandeelhoudersregister of handelsregister.

- KNB
  Voor de KNB is het van belang dat het aandeelhoudersregister eenvoudig aangesloten kan worden op het PEC. Door middel van een aansluiting op het PEC kan een geautomatiseerde aanlevering van de akte van uitgifte, akte van levering plaatsvinden en is het aandeelhoudersregister eenvoudig te integreren in de bestaande systemen van de KNB.
- Ministerie van Veiligheid en Justitie/Justis
  Bij het gebruik van een aandeelhoudersregister kunnen de aandeelhouders in het functionarisnetwerk opgenomen worden ten behoeve van de continue screening van rechtspersonen.
- Bestuurder(s) van de vennootschap
  In het huidige recht moet het bestuur van de vennootschap een aandeelhoudersregister bijhouden. In sommige gevallen wordt dit door het notariaat gedaan. Het komt voor dat het eigen (papieren) aandeelhoudersregister van/ bij vennootschappen, niet in alle gevallen goed is bijgewerkt, is onderhouden of zelf aanwezig is. Indien er een aandeelhoudersregister wordt ingesteld, is het een mogelijkheid om lastenverlichting te creëren voor de ondernemers.

4 Personeel

Gelet op de relatief beperkte impact van de instelling van het aandeelhoudersregister geïntegreerd in het handelsregister is het niet te verwachten dat de implementatie substantiële personele gevolgen heeft. Indien de eerste registratie van rechtspersonen vanaf eind 2012 volledig digitaal plaatsvindt op aangeven van het notariaat brengt dit minimale extra werkzaamheden met zich mee voor de kamer van koophandel. Zo kan het notariaat vanaf 2013 wijzigingen aanbrengen in het handelsregister. De registratie met betrekking tot de aandeelhouders kan hieraan worden gekoppeld.

Alleen voor de initiële vulling van het Aandeelhoudersregister moet met tijdelijke extra personele bezetting rekening worden gehouden. Hierbij wordt gedacht aan 3 FTE voor een periode van 18 maanden. Hierbij wordt er van uitgegaan dat het register binnen een periode van 18 maanden (de overgangstermijn) volledig is gevuld. Zie de laatste alinea van paragraaf 8.

5 Organisatie

Indien het aandeelhoudersregister wordt geïntegreerd in het handelsregister (scenario 2) kan er gebruik gemaakt worden van de bestaande werkprocessen en zijn er slechts beperkte wijzigingen in de systematiek en wetgeving nodig.

De registratie van aandeelhouders is onderdeel van het registratieproces van rechtspersonen in het algemeen en wordt derhalve onderdeel van het bedrijfsproces Registreren Handelsregister.
Gelet op de relatief beperkte impact van deze wijzigingen (eigenlijk wordt het er iets makkelijker door, aangezien na implementatie altijd aandeelhouders moeten worden opgegeven en dit nu alleen geldt voor de gevallen waarin er sprake is van een enig aandeelhouder) moeten er procedures worden aangepast en richtlijnen worden herschreven. Hiervoor zijn standaard procedures beschikbaar en de medewerkers worden via intranet en nieuwsbrieven op de hoogte gebracht.

In het geautomatiseerde handelsregistersysteem moeten controles worden aangepast / ingebouwd om bij eerste inschrijving de aandeelhouders in het register op te nemen. Hiervoor wordt verwezen naar paragraaf 9.

6 *Financieel*

Het handelsregister werd tot en met 2012 gefinancierd uit de bijdragen die de bedrijven en rechtspersonen jaarlijks moesten betalen voor de registratie. De heffing verdwijnt per 1 januari 2013. Dit betekent dat de kosten voor het bijhouden van het handelsregister vanaf 2013 uit algemene middelen worden gefinancierd. De KvK is voor deze impactanalyse ervan uitgegaan dat dit ook voor de registratie van aandeelhouders geldt.

De afname van de informatieproducten levert geen extra inkomsten op, aangezien deze maar aan een beperkte groep van (overheids)gebruikers wordt geleverd. De opbrengsten worden verdisconteerd in het totaal van de budgetfinanciering zoals die in 2014 voor overheidsketen gaat gelden.

In de onderstaande tabel zijn de indicatieve kosten opgenomen voor de realisatie en beheer van een aandeelhoudersregister geïntegreerd in het handelsregister. De werkelijke kosten zullen op basis van nacalculatie in rekening gebracht worden, aangezien de wetswijziging nog niet is vastgesteld.

De kosten zijn verdeeld naar de realisatie en aanpassing van de ICT-systemen, implementatie in de administratieve organisatie en initiële vulling. Voor het wel of niet openbaar maken van de gegevens uit het aandeelhoudersregister zijn er voor de realisatie en beheer van het register geen verschil in kosten te verwachten, maar zal een keuze wel invloed hebben op de soort aanpassing van de ICT-systemen. Onder de tabel worden de kosten toegelicht. Alle genoemde bedragen zijn exclusief BTW.

	Kosten
Realisatie en aanpassing ICT-systemen	€1.400.000
Implementatie in de administratieve organisatie	€ 200.000
Initiële vulling volledig	€ 300.000
Totaal	**€ 1.900.000**
Beheer ICT-systemen	€ 140.000 op jaarbasis
Overige kosten administratieve organisatie	€ 100.000 op jaarbasis

Realisatie en aanpassing ICT-systemen

De kosten betreffen de realisatie en aanpassing van meerdere systemen in de ICT architectuur van de Kamer van Koophandel (zie § 9.3 ICT). Tevens is in de kosten ook het systeem opgenomen om de gegevens over aandelen en aandeelhouders initieel te vullen. De realisatie betreft het hele traject van specificatie (op basis van de eisen genoemd in hoofdstuk 9 Informatie en ICT), realisatie, verificatie en validatie.

Om een goede inschatting te krijgen heeft de Kamer van Koophandel een indicatieve functiepuntanalyse[3] laten uitvoeren door QSM ten behoeve van de omvang van het te realiseren systeem. Uit de analyse blijkt dat de geschatte omvang van het centraal aandeelhoudersregister op 440 functiepunten uitkomt. Dit betreft dan de realisatie en aanpassing van alle genoemde systemen in § 9.3 ICT. Er is rekening gehouden met een

[3] Functiepuntanalyse is een methode om de omvang van een informatiesysteem te meten. Het betreft een ISO gecertificeerde methode NESMA ISO/IEC 24570. Voor meer informatie over FPA zie www.functiepuntanalyse.nl en www.nesma.nl.

onzekerheidsfactor van 25% (in verband met de mate van abstractie van de analyse), daarmee zal totale omvang liggen tussen de ca. 350 - 550 functiepunten.

Alleen de omvang is niet voldoende voor een indicatie van de kosten voor de realisatie van het centaal aandeelhoudersregister. Voor het bepalen van de indicatieve kosten is gebruik gemaakt van SLIM Estimate. SLIM Estimate biedt de mogelijkheid om ten behoeve van nieuwe projecten, op basis van de omvang en productiviteitsgegevens, een indicatie kosteninschatting te maken, waarbij onzekerheden en randvoorwaarden meegenomen kunnen worden. Naast de omvang van het te ontwikkelen software product blijkt dat vooral de doorlooptijd een belangrijke invloed heeft op de kosten en de kwaliteit van het eindproduct. Het SLIM model wordt ondersteund met een historische database van ca. 10.000 projecten. Van alle typen software (administratief, scientific, control, telecom, embedded) zijn ervaringscijfers voorhanden.

Uitgaande van een marktconforme productiviteit zou de doorlooptijd van de realisatie uitkomen op 9 maanden. De indicatieve kosten komen dan uit op € 1.400.000. Deze kosten zijn voor de haalbaarheidsstudie, requirementsanalyse, ontwerp, realisatie en test. Zoals in de voorgaande paragraaf aangegeven heeft de doorlooptijd een grote invloed op de indicatieve kosten, dit betekent dat bij een kortere doorlooptijd dat de kosten exponentieel zullen toenemen.

Initiële vulling volledig

De initiële vulling betreft het gehele traject van het achterhalen en invoeren van de bestaande gegevens van aandelen en aandeelhouders. Voor de initiële vulling worden onder andere aparte formulieren gemaakt en is er overleg nodig tussen de verschillende stakeholders die gegevens over aandelen en aandeelhouders hebben. De schatting van de Kamer van Koophandel is dat op basis van ervaringen met de nieuwe inschrijvers dat € 300.000 nodig is voor een initiële vulling.

Implementatie in de administratieve organisatie

Het aandeelhoudersregister zal geïmplementeerd moeten worden in de administratie organisatie van de Kamer van Koophandel. Hieronder valt het onder ander het opleiden van de kamermedewerkers voor het omgaan met het systeem als het aandeelhoudersregister zelf. Andere taken die uitgevoerd zullen worden binnen de implementatie zijn het schrijven Handelsregisterbesluit, communicatie rondom het centraal aandeelhoudersregister en het aanpassen van de handleidingen. Naar verwachting zal de implementatie ca. € 200.000 gaan kosten.

Beheer ICT-systemen

Uit de ervaringscijfers van de Kamer van Koophandel bedraagt het regulier onderhoud en beheer van het systeem ca. 10% van de ontwikkelkosten van het ICT-systeem. Op jaarbasis zal voor het beheer van de aangepaste ICT-systemen ten behoeve van het aandeelhoudersregister € 140.000 extra nodig zijn.

Overige kosten administratieve organisatie

Naar verwachting zal er kamerbreed 1FTE extra nodig zijn om voor het beheer van de gegevens van het aandeelhoudersregister, dit komt neer op € 100.000[4].

7 Communicatie

Het lijkt het meest voor de hand te liggen om alle ondernemingen die onder de nieuwe regeling vallen aan te schrijven en uit te nodigen om met een bijgevoegd formulier om opgave te doen.
Deze aanpak verdient de voorkeur, omdat ingroei vele jaren zal duren en er erg lang moet worden gewacht voordat het aandeelhoudersregister een volledige omvang heeft bereikt.

---

[4] Het uurtarief van een kamermedewerker is € 81

Het aandeelhoudersregister is dan gelijk initieel gevuld en wijzigingen kunnen vervolgens op aangeven van het notariaat in het register worden verwerkt.

Voor wat betreft de internet communicatie maakt de KvK gebruik van een standaard procedure. Indien er een wijziging plaatsvindt (bijvoorbeeld bij de recente inwerkingtreding van de flexibilisering van het B.V. recht), wordt er via het interne intranet en via de nieuwsbrief wetsuitvoering aandacht geschonken aan de wijziging en de consequenties daarvan. De doelgroep van de communicatie zijn de bestuurders van de vennootschappen en de mogelijke gebruikers van een register.

De stakeholders kunnen op de hoogte worden gebracht via de kanalen die bij de afdeling Communicatie van de Kamer van Koophandel bekend zijn.

Voor de initiële vulling van het aandeelhoudersregister zal voor een groot deel van de bestaande bronnen van het notariaat en belastingdienst gebruik kunnen worden gemaakt. Voor een beperkt deel van de gegevens kan de ondernemer geraadpleegd te worden, bijvoorbeeld voor het uitvragen van de gegevens van het eigen aandeelhoudersregister (dat door elke vennootschap bijgehouden moet worden). Hiertoe kan een specifiek formulier worden ontwikkeld.

De Kamer van Koophandel heeft in het kader van het stelsel van basisregistratie een gegevens- en gebeurtenissencatalogus uitgebracht. In deze catalogi is respectievelijk beschreven hoe de gegevenshuishouding is geregeld voor het handelsregister en welke feiten geregistreerd worden. De afnemer kan dan op basis van de catalogi bepalen welke gegevens en feiten afgenomen kunnen worden. Bij de integratie van het aandeelhoudersregister in het handelsregister zullen de gegevenshuishouding en nieuwe feiten van het aandeelhoudersregister toegevoegd moeten worden aan de catalogi.

De afnemers die aangesloten zijn, zullen geïnformeerd moeten worden over de gewijzigde gegevens- en gebeurtenissencatalogus. De informatie zal enerzijds via de catalogus worden gecommuniceerd en anderzijds zal het accountmanagement van de Kamer van Koophandel de wijzigingen toelichten bij afnemers.

8 Juridisch

Huidige situatie m.b.t. de registratie van de enig aandeelhouder in het handelsregister:

In artikel 22, lid 1 onder e van het Handelsregisterbesluit is bepaald dat opgave gedaan moet worden aan het handelsregister indien alle aandelen van een naamloze vennootschap (N.V.) of een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid (B.V.) in één hand zijn (gekomen). Dit is voor het overgrote deel van de in het handelsregister ingeschreven naamloze- en besloten vennootschappen het geval. Van de ca. 800.000 geregistreerde vennootschappen hebben ca. 615.000 vennootschappen een enig aandeelhouder, dit betekent dat ca. 185.000 vennootschappen meerdere aandeelhouders hebben. Hier gaan nog de beursgenoteerde vennootschappen af, maar dat is slechts een beperkt aantal.
Het inschrijven van de enige aandeelhouder is een gevolg van de implementatie van de Twaalfde Richtlijn 9/667/EEG van de Raad van 21 december 1989 inzake het vennootschapsrecht betreffende eenpersoonsvennootschappen met beperkte aansprakelijkheid.

Burgerlijk Wetboek
In artikel 2:85 en 2:194 BW zijn bepalingen opgenomen aangaande een aandelenregister, dat ten kantore van de vennootschap ter inzage moet liggen. De tekst van artikel 2:194 BW luidt vanaf 1 oktober (na invoering flex B.V.) als volgt:

“1. Het bestuur van de vennootschap houdt een register waarin de namen en adressen van alle aandeelhouders zijn opgenomen, met vermelding van de datum waarop zij de aandelen hebben verkregen, de datum van de erkenning of betekening, de soort of de aanduiding van de aandelen, alsmede van het op ieder aandeel gestorte bedrag. Indien een aandeelhouder niet gebonden is aan een statutaire verplichting of eis als bedoeld in artikel 192 lid 1, wordt dat vermeld. Indien aan aandelen ingevolge een statutaire regeling op grond van artikel 228 lid 5 geen stemrecht toekomt, worden de aandelen als stemrechtloos vermeld. Hebben aandelen een aanduiding als bedoeld in artikel 189a, dan wordt deze vermeld. In het register worden opgenomen de namen en adressen van hen die een recht van vruchtgebruik of pandrecht op aandelen hebben, met vermelding van de datum waarop zij het recht hebben verkregen, de datum van erkenning of betekening, alsmede met vermelding welke aan de aandelen verbonden rechten hun toekomen. In het register worden opgenomen de namen en adressen van de houders van certificaten van aandelen waaraan vergaderrecht is verbonden, met vermelding van de datum waarop het vergaderrecht aan hun certificaat is verbonden en de datum van erkenning of betekening.

(…)

5. Het bestuur legt het register ten kantore van de vennootschap ter inzage van de aandeelhouders, de vruchtgebruikers en pandhouders aan wie de in artikel 227 lid 2 bedoelde rechten toekomen en de houders van certificaten van aandelen, waaraan bij of krachtens de statuten vergaderrecht is verbonden. De gegevens van het register omtrent niet-volgestorte aandelen zijn ter inzage van een ieder; afschrift of uittreksel van deze gegevens wordt ten hoogste tegen kostprijs verstrekt.”

Aanpassen van het wettelijk kader

Handelsregisterbesluit
De meest simpele oplossing is om de gegevens over de aandelen en aandeelhouders op te nemen in het Handelsregisterbesluit. In artikel 22 Hrb is te vinden wat er over een B.V. ‘s en N.V. ‘s in het handelsregister wordt opgenomen. Er kan een lid worden toegevoegd, waarin komt te staan welke gegevens van aandeelhouders van B.V.’ s en niet-beursgenoteerde N.V.’ s worden opgenomen. Geregistreerd kan worden wie de aandeelhouders zijn, welke aandelen zij hebben, wat de waarde is van deze aandelen, welke rechten hier aan verbonden zijn en wanneer en op welke wijze zij deze aandelen verkregen hebben.

<u>Openbaarheid gegevens</u>

Er is nog een nadere keuze nodig om te bepalen of de gegevens van de aandeelhouders openbaar moeten zijn. Het handelsregister is in beginsel openbaar. Als er voor wordt gekozen om bepaalde gegevens slechts beperkt inzichtelijk te laten zijn, dan moet hier een wettelijke uitzondering op komen. In artikel 51 Hrb staan een aantal gegevens die slechts kunnen worden ingezien door bestuursorganen, advocaten, deurwaarders, notarissen en de in artikel 28 lid 3 Hrw genoemde organisaties. Er kan een aanvulling komen op lid 1 van artikel 51 Hrb, waardoor ook de gegevens van aandeelhouders hier onder vallen en deze dan slechts door een beperkte (nader te bepalen groep) is in te zien

Daarnaast moet worden besloten of de gegevens over aandeelhouders voor een ieder toegankelijk zijn. Bijvoorbeeld of de gegevens m.b.t. de aandeelhouders op het uittreksel kunnen worden vermeld.

Momenteel worden er twee soorten uittreksels verstrekt: uittreksels met gegevens die openbaar zijn voor een ieder, en uittreksel met de openbare gegevens en daarbij de gegevens genoemd in artikel 51 Hrb. Dit uittreksel wordt uiteraard alleen verstrekt aan instanties die op grond van artikel 51 Hrb deze gegevens geleverd mogen krijgen.

Mocht er voor worden gekozen om de gegevens van het aandelenregister slecht beperkt toegankelijk te laten zijn, dan kan er voor worden gekozen om de gegevens alleen te plaatsen op het uittreksel dat verstrekt wordt aan de in artikel 51 Hrb genoemde instanties (mits de wetgeving hierop is aangepast).

De Kamer van Koophandel adviseert tot initiële vulling van de gegevens van de aandeelhouders. Bij gefaseerde vulling van het aandeelhoudersregister kan het immers vele jaren gaan duren voordat er gebruik kan worden gemaakt van het register in de volle omvang. Als gekozen wordt voor een initiële vulling moet er een overgangstermijn in de wet worden opgenomen. Hierbij wordt gedacht aan een overgangstermijn van 18 maanden.

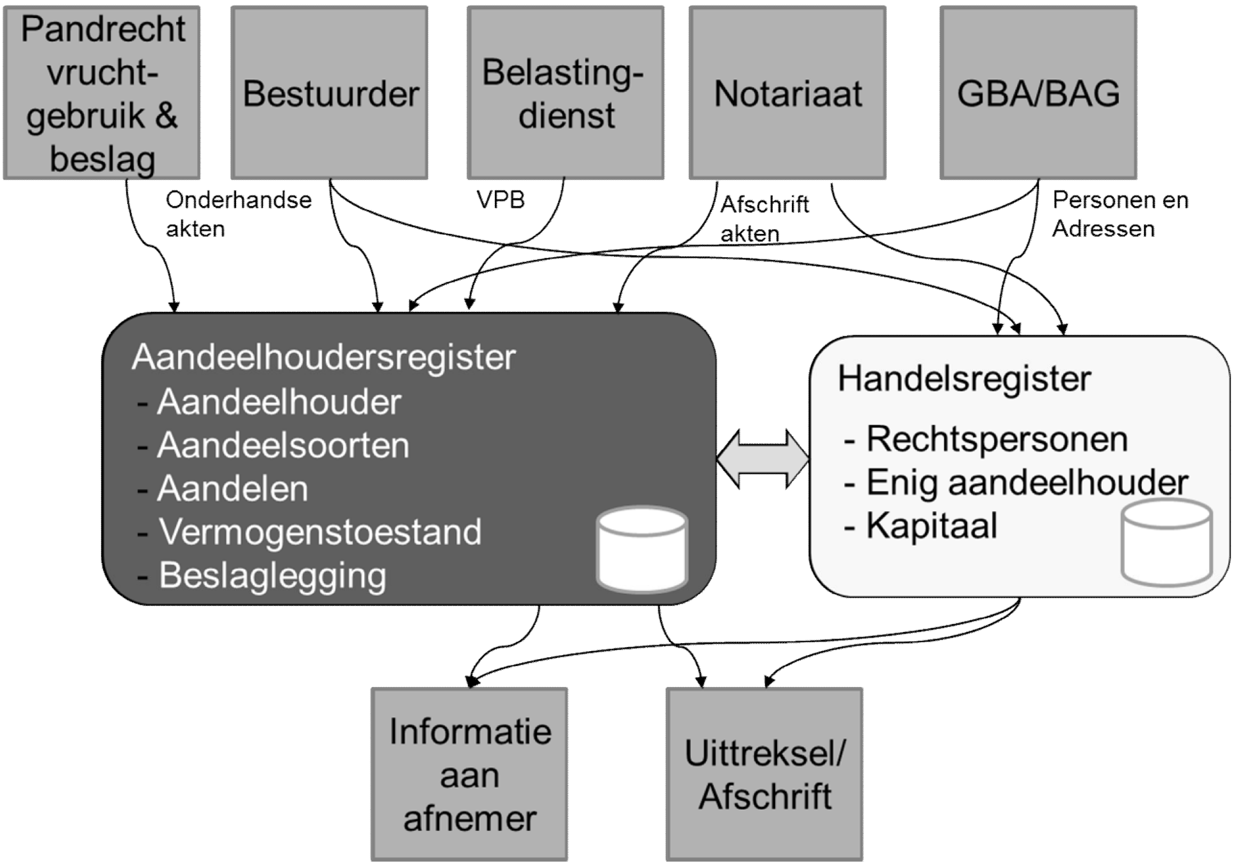
9 Informatie en ICT

9.1 Context

Voor een duidelijke afbakening van de grenzen van het te realiseren systeem geeft een contextdiagram de in- en uitgaande informatiestromen met de omgeving aan. Op welke wijze, elektronisch, via selfservice of via de post, de informatie wordt aangeleverd, is niet aangegeven in het contextdiagram. Met behulp van het contextdiagram wordt bepaald wat er wel en niet wordt gerealiseerd van het betreffende systeem. Voor de volledigheid is voor beide scenario's de context aangegeven. Als eerste worden beide scenario's beschreven en vervolgens worden de contextdiagrammen met elkaar vergeleken.

SCENARIO 1

In scenario 1 wordt er een zelfstandig aandeelhoudersregister gerealiseerd naast het handelsregister. Voor de realisatie van een zelfstandig aandeelhoudersregister geldt de volgende context:



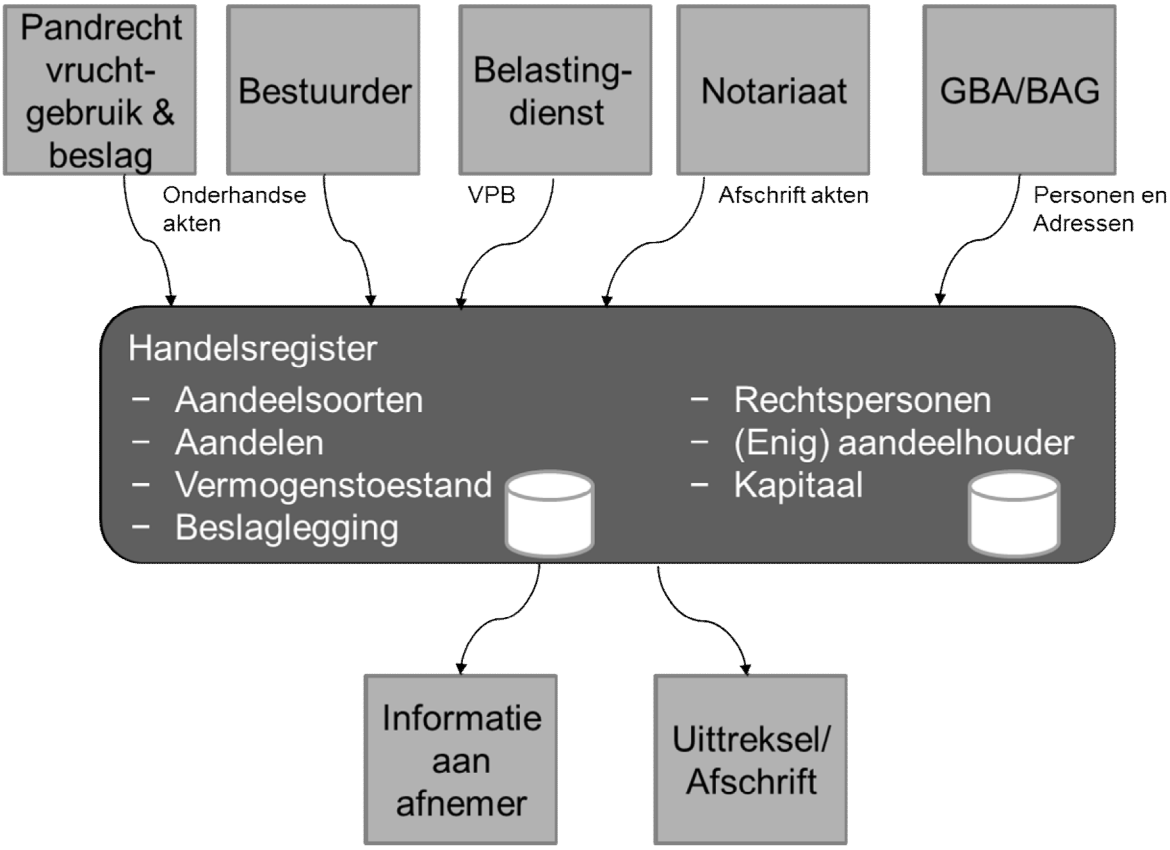
In het bovenstaande contextdiagram hebben het Handelsregister en aandeelhoudersregister een grote afhankelijkheid. Dit komt door het feit dat er voor de enig aandeelhouder en het kapitaal van de vennootschap al worden geregistreerd in het handelsregister. Er wordt vanuit gegaan dat er voor het bestaande handelsregister geen wijzigingen worden doorgevoerd. Aan de bovenkant van het contextdiagram staan de registraties en partijen die input leveren voor zowel het handelsregister als het aandeelhoudersregister. Aan de onderkant van het contextdiagram staat de output die beide registers leveren. De output is generiek gehouden, namelijk zonder specifieke beschrijving welke afnemers er zijn, die de informatie uit het register wil hebben.

Hieronder volgt een korte beschrijving van de input en output van beide registers:

- Het handelsregister is op gelijke hoogte gezet omdat het aandeelhoudersregister en het handelsregister een sterke koppeling hebben met betrekking tot de gedeelde informatie tussen beide registraties, zoals rechtspersoon gegevens, enig aandeelhouder en het kapitaal;
- De GBA/BAG is invoer voor het handelsregister voor wijzigingen die optreden in de persoons- en adresgegevens. Dit geldt ook voor het aandeelhoudersregister waarbij persoons- en adresgegevens gemuteerd moeten worden om een up-to-date registratie te voeren;
- Het notariaat levert afschriften van akten voor de registratie van de oprichting, statutenwijziging, fusie, splitsing, omzetting, aandelen overdracht en aandelen uitgifte.
- Het is te overwegen om gegevens over aandeelhouders die bekend zijn voor de heffing van Vennootschapsbelasting mede te gebruiken om een initiële levering mogelijk te maken voor het aandeelhoudersregister. Of deze gegevens daadwerkelijk te gebruiken zijn, zou uit nadere analyse moeten blijken.
- Het is een keuze of de bestuurder de onderhandse akten voor vestiging van beperkte rechten (vruchtgebruik en pandrecht) op aandelen aanlevert.
- Middels een onderhandse akte worden gegevens aangeleverd over pandrecht, vruchtgebruik en beslag van aandelen.
- Uit het aandeelhoudersregister kan informatie geleverd worden aan (aangewezen) afnemers. Dit is hiervoor al algemeen beschreven. De gewenste informatie kan samengesteld worden uit het aandeelhoudersregister en handelsregister of kan gescheiden aangeleverd worden. Bij het verstrekken van de informatie is afhankelijk van de autorisatie van de specifieke aanvrager en de privacygevoeligheid van de gegevens in het register.
- Uit het aandeelhoudersregister kunnen ook uittreksel en afschriften worden opgevraagd. Welke gegevens op het uittreksel komen moet nog nader worden bepaald. Voor beide systemen zou een apart uittreksel gerealiseerd kunnen worden.

SCENARIO 2

Voor scenario 2 zal een aandeelhoudersregister als functionaliteit binnen het handelsregistersysteem worden gerealiseerd. Dit betekent dat de aandeelhouder binnen de context van het handelsregister komt te liggen. Voor scenario 2 geldt het volgende contextdiagram:



In bovenstaand contextdiagram wordt uitgegaan van één systeem, het handelsregister. In het handelsregistersysteem kunnen ook de gegevens van de aandelen, de (beperkte) rechten op aandelen en beslaglegging op aandelen worden geregistreerd. Op dit moment is er in het handelsregister al functionaliteit voor het registreren van het kapitaal van de vennootschap en de enig aandeelhouder. In sommige gevallen is bij de naamloze vennootschap ook de aandeelhouder van niet-volgestorte aandelen geregisterd, indien het geplaatste kapitaal van de aandelen niet is volgestort. Omdat in het handelsregister al een structuur ligt voor het registreren van enige (groot)aandeelhouders ligt het voor de hand om ook alle andere aandeelhouders in het handelsregister te registreren.

Door het opnemen van de aandeelhouders in het handelsregister is er ten aanzien van gegevens met betrekking tot de natuurlijke personen een koppeling met de Gemeentelijke Basisadministratie (GBA). Daarnaast is er al een koppeling met de Basisadministratie Adressen en Gebouwen (BAG), waardoor gegevens van personen en adressen gekoppeld zijn aan de basisregistraties personen (BRP), adressen (BRA) en gebouwen (BRG). Hiermee zijn de mutaties die doorgevoerd worden in de genoemde basisregistratie direct beschikbaar in het handelsregister om de registratie zo ‘ up to date’ mogelijk te houden.

Hieronder wordt de context van het aandeelhoudersregister weergegeven. Zoals eerdere aangegeven worden er informatiestromen aangegeven die te maken hebben met het aandeelhoudersregister.

De informatie die wordt aangeleverd, verschilt niet voor de informatie die aangeleverd wordt voor scenario 1. Voor een beschrijving van de aangeleverde informatie wordt verwezen naar de beschrijving van de context van scenario 1.

VERGELIJKING SCENARIO'S

In de contextdiagrammen van beide scenario's staan dezelfde invoer- en uitvoerkanalen. Voor zowel de input en output van gegevens is er geen verschil in de levering van en aanlevering. Echter in scenario 1 zullen de aangeleverde gegevens aan meerdere registraties aangeleverd moeten worden. Ook wordt er een strakke koppeling gelegd tussen de registratie van aandeelhouders en het handelsregister. Immers de gegevens tussen de rechtspersonen en het kapitaal van het handelsregister en de gegevens van de aandelen en aandeelhouders zullen gekoppeld moeten worden. Zoals eerdere aangegeven is er daardoor een strakke koppeling tussen het handelsregister en aandeelhoudersregister.

In scenario 1 zijn de informatiestromen input voor meerdere basisregistraties, vanuit dezelfde bron zijn meerdere informatiestromen nodig om beide basisregistraties te bedienen. Dit betekent dat dezelfde gegevens in meerdere informatiestromen aanwezig moet zijn. Bijvoorbeeld de persoonsgegevens van de enig aandeelhouder zouden zowel in het aandeelhoudersregister als in het handelsregister opgenomen moeten worden. Dezelfde gegevens zitten in meerdere registraties, waardoor het up-to-date houden van de gegevens lastiger is, omdat beide registraties up-to-date gehouden moeten worden.

Wat verder valt af te leiden uit beide contextdiagrammen is dat de informatie ten behoeve van de afnemers uit twee registraties gehaald zou moeten worden, indien besloten wordt dat gegevens over aandeelhouders openbaar zijn en op het uittreksel worden geplaatst.

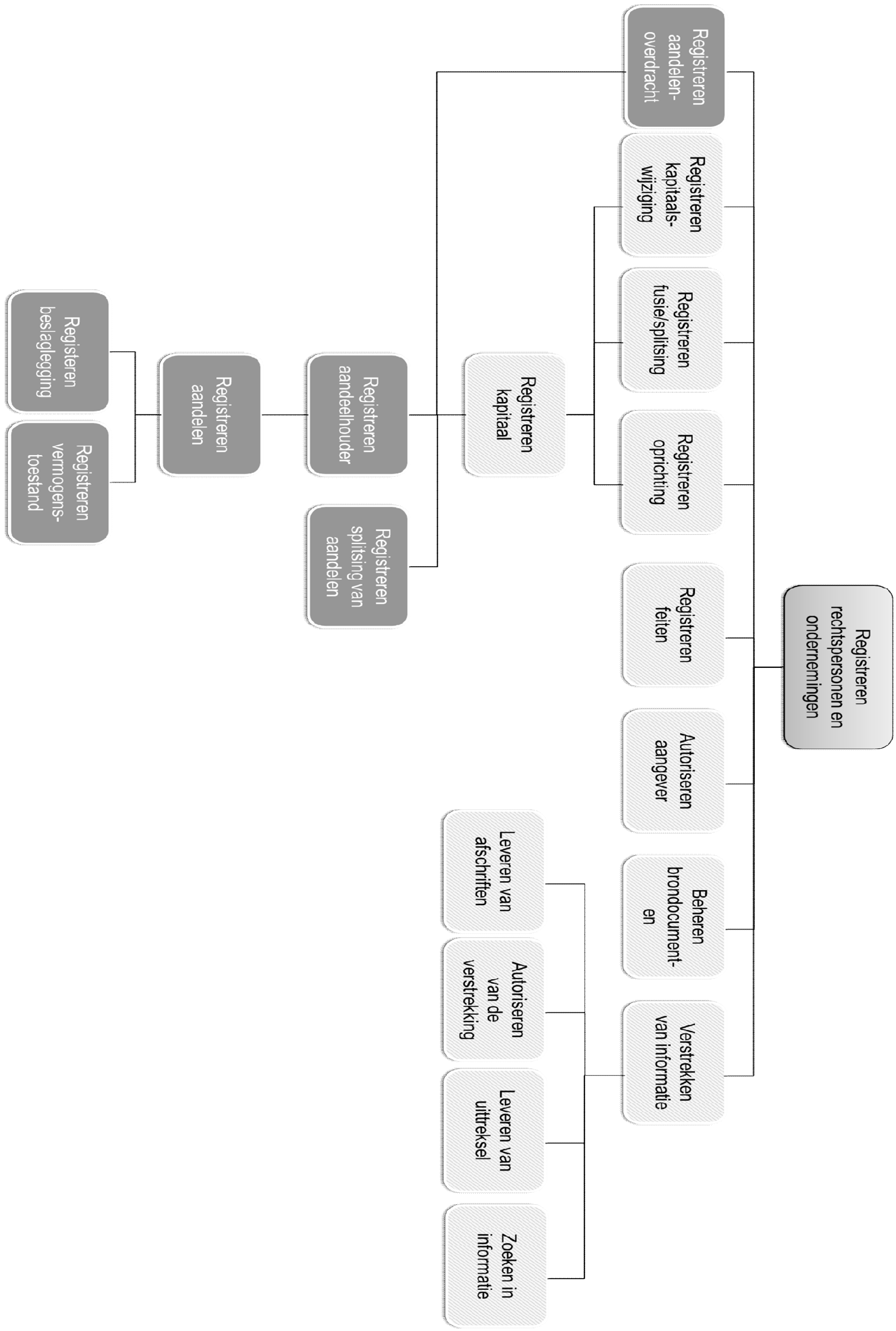
Uit bovenstaande blijkt dat het aandeelhoudersregister en handelsregister een grote mate van samenhang hebben. Deze registraties zijn te vergelijken met de basisregistratie voor adressen en gebouwen. Dit zijn twee basisregistratie die een grote mate van samenhang hebben, waardoor beide basisregistraties in één systeem zijn ondergebracht; de basisregistratie adressen en gebouwen.

9.2 Vereiste functionaliteit

9.2.1 Algemeen

De functionaliteit die vereist is om het aandeelhoudersregister op te zetten, is alleen uitgewerkt voor scenario 2. Echter het grootste deel van de eisen ten behoeve van de realisatie van het aandeelhoudersregister is voor beide scenario's hetzelfde.

Voor de bepaling van de functionaliteit die geleverd moet worden voor het aandeelhoudersregister is een functionele decompositie gemaakt van de functies die ondersteund moeten worden door het aandeelhoudersregister. In de onderstaande figuur is een functionele decompositie weergegeven.


Registreren rechtspersonen en ondernemingen
Registreren aandelen-overdracht
Registreren kapitaals-wijziging
Registreren fusie/splitsing
Registreren oprichting
Registreren feiten
Autoriseren aangever
Beheren brondocument-en
Verstrekken van informatie
Registreren kapitaal
Registreren aandeelhouder
Registreren splitsing van aandelen
Registreren aandelen
Registreren beslaglegging
Registreren vermogens-toestand
Leveren van afschriften
Autoriseren van de verstrekking
Leveren van uittreksel
Zoeken in informatie

Omdat in scenario 2 het aandeelhoudersregister een onderdeel wordt van het handelsregister is in de bovenstaande functionele decompositie gebruik gemaakt van de functionaliteiten die al in het handelsregister aanwezig zijn. De betreffende functionaliteiten die gaan wijzigen als gevolg van de integratie zijn in een donker kleur aangegeven. De nieuwe functionaliteiten die nodig zijn voor een aandeelhoudersregister zijn in een lichte kleur aangegeven.
Hieronder worden de functionaliteiten kort toegelicht:

- Registreren aandelenoverdracht
  Registreren aandelenoverdracht betreft de functionaliteit waarbij het mogelijk wordt om aandelen van partij A naar partij B over te dragen. Er wordt gebruik gemaakt van de functionaliteit om aandeelhouders te registeren;

- Registreren kapitaalswijziging
  Registreren kapitaalswijziging is de bestaande functionaliteit die al in het handelsregister aanwezig is om een kapitaalsverhoging of –verlaging te kunnen registreren. Hierbij dienen dan ook de aandelen of aandelensplitsing geregistreerd te kunnen worden;

- Registreren fusie/splitsing
  Registreren fusie/splitsing is de functionaliteit waarbij een fusie en splitsing volgens BW2 geregistreerd kan worden. Het registreren van de fusie en splitsing kan al in het handelsregistersysteem. Hierbij zullen de aandelen van de verdwijnende en verkrijgende rechtspersonen geregistreerd kunnen worden. Bij fusie en splitsing wordt gebruik gemaakt van de functionaliteit voor het registreren van het kapitaal;

- Registreren oprichting
  Registreren oprichting is de functionaliteit waarbij de oprichting van een rechtspersoon geregistreerd kan worden. Deze functionaliteit maakt gebruik van het registreren van het kapitaal.

- Registreren kapitaal
  Registreren kapitaal is de functionaliteit waarbij het maatschappelijk, geplaatst en gestort kapitaal geregistreerd kan worden. Deze functionaliteit zal uitgebreid moeten worden om gebruik te maken van het registreren van de aandeelhouder;

- Registreren aandeelhouder
  Registreren aandeelhouder is de nieuwe functionaliteit die ervoor zorgt dat de aandeelhouders met de betreffende aandelen geregistreerd kunnen worden. Voor het registreren van de aandelen wordt gebruik gemaakt van de functionaliteit voor het registreren van aandelen;

- Registreren splitsing van aandelen
  Registreren splitsing van aandelen is de nieuwe functionaliteit om de registratie van een splitsing van een aandeelsoort te kunnen uitvoeren;

- Registreren aandelen
  Registreren aandelen is de functionaliteit waarbij het mogelijk is om aandelen en aandeelsoorten te registreren;

- Registreren beslaglegging
  Registreren beslaglegging is de functionaliteit waarbij een beslaglegging op één of meerdere aandelen geregistreerd kunnen worden;

- Registreren vermogenstoestand
  Registreren vermogenstoestand is de functionaliteit waarbij een pandrecht of vruchtgebruik geregistreerd kan

worden en de persoon aan wie het recht toekomt;

- Registreren feiten
  Het registreren feiten is de functionaliteit die het mogelijk maakt om het feit dat ten grondslag ligt aan de registratie te registreren. In de onderstaande paragraaf wordt daar verder op ingegaan;

- Autoriseren aangever
  Autoriseren aangever is de functionaliteit waarbij gecontroleerd wordt of de aangever van de opgave ook daadwerkelijk opgave mag doen voor de betreffende inschrijving;

- Beheren brondocumenten
  Beheren brondocumenten is het vastleggen en beheren van de brondocumenten die ten grondslag liggen aan de opgave die wordt gedaan. Van het brondocument wordt een digitale kopie (image) gemaakt ten behoeve van het register;

- Verstrekken informatie
  Verstrekken informatie is de functionaliteit waarbij afschriften en uittreksels geleverd kunnen worden aan afnemers van het handelsregister. Deze functionaliteit is onderverdeeld in:
  - Leveren van afschriften is de functionaliteit waarbij afschriften van akten en opgave geleverd kunnen worden;
  - Autoriseren van de verstrekking is de functionaliteit die bepaalt welke gegeven door welke afnemer ingezien mogen worden
  - Leveren van uittreksel is de functionaliteit waarbij gegevens uit het handelsregister verstrekt kunnen worden aan de afnemers. Het huidige product uittreksel is een voorbeeld van een levering van gegevens;
  - Zoeken in informatie is de functionaliteit die het mogelijk maakt te zoeken in het handelsregister

Het aandeelhoudersregister zal opgezet worden als een op feiten gebaseerd systeem zoals het huidige handelsregistersysteem ook is opgezet. Dit betekent dat de het feit met bijbehorende gegevens wordt geregistreerd in het aandeelhoudersregister. Voor elk feit dat geregistreerd wordt is een bewijslast nodig die als brondocument wordt geregistreerd bij het betreffende feit. Ter illustratie:

> Een rechtspersoon wordt opgericht. De oprichting wordt als feit wordt geregistreerd met de bijhorende gegevens zoals de naam van de rechtspersoon, statutaire zetel, bestuurders, etc. De Kamer van Koophandel kon overgaan tot inschrijving in het handelsregister omdat de akte van oprichting en de inschrijfformulieren zijn opgegeven bij de Kamer van Koophandel. Deze documenten worden gekoppeld aan het feit ‘oprichten rechtspersoon’

Door het systeem als feiten gebaseerd systeem op te zetten is het duidelijk waarom een registratie in het register is gedaan. Door vervolgens de (bron)documenten te koppelen aan het feit is het traceerbaar wat de aanleiding is geweest van de registratie. Dit komt de betrouwbaarheid van de registratie ten goede.

Algemene eisen ten aanzien van de functionaliteit

Hieronder worden de eisen genoemd die algemeen gelden ten aanzien van het houden van het aandeelhoudersregister.

CAHR_ALG_0010 Het feit dat heeft plaatsgevonden wordt geregistreerd
Het moet mogelijk zijn om het feit dat heeft plaatsgevonden te registreren. Voorbeelden van feiten zijn bijvoorbeeld de overdracht van aandelen, de bezwaring van aandelen, etc. [5]

[5] In een verdere analyse zullen de feiten die relevant zijn voor het aandeelregister geanalyseerd worden

CAHR_ALG_0020 Van elk feit moet er bewijslast zijn
Het is verplicht dat van elk feit dat wordt geregistreerd wat de brondocumenten (bewijslast) die aanleiding zijn voor de registratie van het feit.

CAHR_ALG_0030 Een geregistreerd gegeven mag niet verloren gaan
Het is noodzakelijk dat er geen enkel gegeven dat is geregistreerd verloren gaat. Vanwege het feit dat het registeren derdenwerking heeft, mag geen enkel gegeven verloren gaan.

CAHR_ALG_0040 De historie van de registratie moet bewaard blijven
Het is verplicht dat een gegeven dat is geregistreerd altijd geraadpleegd moet kunnen worden. Er is sprake van een registratie, dit betekent dat de historie van alle gegevens bewaard moeten blijven

CAHR_ALG_0050 Van elk feit en gegeven is bekend op welk moment dit is geregistreerd
Het is verplicht dat van elk feit en gegeven bekend is op welk moment dit is geregistreerd in het register. In verband met bewijslast mag een derde afgaan op de gegevens zoals deze vastgelegd in het register.

CAHR_ALG_0060 Registratie van aandelen kan automatisch zonder tussenkomst van een medewerker
Het moet mogelijk zijn om geautomatiseerd de opgave met betrekking tot aandelen in te registreren in het aandelenregister.

CAHR_ALG_0070 Registratie van aandeeloverdrachten, afkomstig uit tenminste 23.000 akten van levering per jaar/86 akten per dag
Het moet mogelijk zijn om 23.000 akten van aandeeloverdrachten per jaar te registreren. Dit betekent dat er gemiddeld 86 akten aandeeloverdrachten per dag verwerkt moeten kunnen worden.

CAHR_ALG_0080 Registratie van ca. 50.000 wisselingen van aandeelhouders per jaar
Het moet mogelijk zijn om ongeveer 50.000 wisselingen van aandeelhouders per jaar te kunnen registreren. De 50.000 is gebaseerd op het feit dat er gemiddeld 2 aandeelhouders per vennootschap zijn. Bij een aantal van 23.000 akten van levering per jaar zou het aantal wissels uitkomen op 50.000 (23.000 X ±2 = ±50.000)

CAHR_ALG_0090 Aanlevering van opgave is digitaal
Het moet mogelijk zijn de opgave van aandelen digitaal aan te leveren, zodanig dat een geautomatiseerde registratie mogelijk is.

CAHR_ALG_0100 De authenticiteit van de aangeleverde digitale akte wordt gewaarborgd
Het is verplicht dat voor een geautomatiseerde verwerking van de opgave van aandelen de authenticiteit van de opgave wordt gewaarborgd. Dit betekent dat een digitale handtekening voor de (geautoriseerde) aangever verplicht is en dat de opgave die wordt ontvangen niet is gewijzigd. Dit komt de betrouwbaarheid van het register ten goede.

9.2.2 Registratie aandelenoverdracht

De functionaliteit voor de aandelenoverdracht maakt het mogelijk om de aandelen van partij A naar partij B in het register over te schrijven. Deze functionaliteit maakt voornamelijk gebruik van het registreren van de aandeelhouders. Bij de registratie van de overdracht wordt het mogelijk om de aandeelhouders die de aandelen overdracht uit te schrijven en de persoon die de aandelen verkrijgt in te schrijven.

Voor de overdracht van de aandelen gelden de volgende eisen.

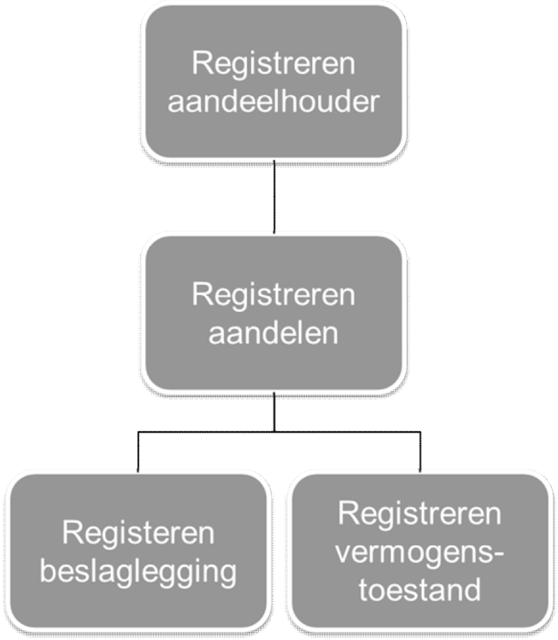
CAHR_ADO_0010 Registratie aandelenoverdracht

Het moet mogelijk zijn om een aandelenoverdracht van partij A naar partij B te registreren

CAHR_ADO_0020 Registratie prijs van het aandeel van de overdracht
Het moet mogelijk zijn om de prijs die is betaald voor de aandelen te registreren bij de aandelenoverdracht

CAHR_ADO_0030 Registratie van einde aandeelhouderschap
Het moet mogelijk zijn om het aandeelhouderschap te beëindigen ten behoeven van de aandelenoverdracht

9.2.3 Registreren aandeelhouder, aandelen, vermogenstoestand en splitsing van aandelen



In het bovenstaand figuur is de decompositie weergegeven van het de functie registreren van aandeelhouder, aandelen, vermogenstoestand en splitsing va aandelen. Voor het registreren van aandeelhouders wordt bijgehouden wie op welk moment in het bezit is van de aandelen en hoeveel aandelen de persoon in bezit heeft. Tevens worden van de aandelen bijgehouden of er een vermogenstoestand (vestiging van beperkte rechten, pandrecht en vruchtgebruik, op het aandeel) is en eventueel als er beslag is gelegd op een aandeel

Een aandeel is van een bepaald soort dat opgenomen is in de oprichtingsakte van de rechtspersoon. Elke aandeel dat wordt geplaatst heeft een verwijzing naar de aandelensoort waartoe het behoort. Het maakt het ook mogelijk dat een splitsing van aandelen geregistreerd kan worden. Doordat bekend is welke aandelen van welk soort zijn, kan ook bepaald worden wat de nieuwe uitgegeven aandelen zijn.

Hieronder volgen de eisen die gelden ten aanzien van de functionaliteit voor het registreren aandeelhouder, aandelen, vermogenstoestand en splitsing van aandelen.

CAHR_RGA_0010 Registratie van aandeelsoorten
Het moet mogelijk zijn om verschillende soorten aandelen te registreren met de volgende kenmerken:

- Uniek vaam van het aandeel binnen de vennootschap
- Nominale waarde van het aandeel

CAHR_RGA_0020 Nominale waarde van de aandeelsoort
Het moet mogelijk zijn om de waarde van het aandeel in elke willekeurige valuta te registeren of een verwijzing te registreren naar de akte waarin de waarde anders dan in geld is opgenomen.

CAHR_RGA_0030 Nominale waarde in geld van de aandeelsoort
Het moet mogelijk zij om de waarde in een 1/100 cent (een honderdste cent) van de betreffende valuta te registreren. Dit betekent dat de nominale waarde van een aandeelsoort in bijvoorbeeld € 0,0001 geregistreerd moet kunnen worden.

CAHR_RGA_0040 Registratie van het aandeel
Het mogelijk zijn om een aandeel te registreren met de volgende gegevens:
- Unieke nummer van het aandeel
- De verwijzing naar de aandeelsoort

CAHR_RGA_0050 Verplichte rechten van het aandeel
Het moet mogelijk zijn om de rechten van het aandeel te registreren. De volgende rechten moeten geregistreerd kunnen worden:
- Dividendrecht of winstrechtloos
- Stemrecht of stemrechtloos
- De unieke nummers van het aandeel waarop het recht betrekking heeft

CAHR_RGA_0060 Optionele rechten van het aandeel
Het is toegestaan dat de volgende rechten op een aandeel geregistreerd kunnen worden
- Vergaderrecht
- Gebonden of niet gebondenheid aan statutaire verplichtingen
- De unieke nummers van het aandeel waarop het recht betrekking heeft

CAHR_RGA_0070 Registratie van de overdracht van aandelen
Het moet mogelijk zijn om de overdracht van aandelen te registreren met de volgende gegevens:
- De datum overdracht
- Welke aandelen worden overgedragen
- De persoonsgegevens van de verkrijger indien het natuurlijk persoon is:
    - het Burgerservicenummer, bedoeld in artikel 1, onderdeel b, van de Wet algemene bepalingen Burgerservicenummer, het geslacht, de geboorteplaats en het geboorteland;
    - de naam;
    - het adres;
    - de geboortedatum;
    - de datum van overlijden
- De RSIN van de rechtspersoon of (buitenlandse) vennootschap indien de verkrijger geen natuurlijk persoon is

CAHR_RGA _0080 Registreren uitgever van aandelen
Het moet mogelijk zijn de uitgever van de aandelen te registreren middels de RSIN, die een unieke verwijzing is naar de rechtspersoon in het handelsregister.

CAHR_RGA_ 0090 Registratie van houder van het aandeel
Het moet mogelijk zijn om de houder van aan het aandeel te registreren met de volgende gegevens:
- De aandelen die in bezit zijn van de aandeelhouder
- Het bedrag dat is gestort van de in bezit zijnde aandelen
- De persoonsgegevens indien het natuurlijk persoon is:

- het Burgerservicenummer, bedoeld in artikel 1, onderdeel b, van de Wet algemene bepalingen Burgerservicenummer, het geslacht, de geboorteplaats en het geboorteland;
- de naam;
- het adres;
- de geboortedatum;
- de datum van overlijden

- De RSIN van de rechtspersoon of (buitenlandse) vennootschap indien de houder geen natuurlijk persoon is

CAHR_RGA _0100 Registratie van de vermogenstoestand
Het moet mogelijk zijn om van een aandeel een vruchtgebruik of pandrecht of beslag te registreren;
- bijbehorend akte- of documentnummer
- tijdstip

CAHR_RGA_0110 Registratie van de vruchtgebruiker en pandhouder
Het moet mogelijk zijn om bij de registratie van de vermogenstoestand van het aandeel de begunstigde/ natuurlijke of rechtspersoon te registreren die vruchtgebruiker of pandhouder is met de volgende gegevens:

- De persoonsgegevens indien het natuurlijk persoon is:
    - het Burgerservicenummer, bedoeld in artikel 1, onderdeel b, van de Wet algemene bepalingen Burgerservicenummer, het geslacht, de geboorteplaats en het geboorteland;
    - de naam;
    - het adres;
    - de geboortedatum;
    - de datum van overlijden
- De RSIN van de rechtspersoon of (buitenlandse) vennootschap indien de houder geen natuurlijk persoon is

CAHR_RGA_0120 Registratie splitsing van aandeelsoorten
Het moet mogelijk zijn om een splitsing van aandeelsoorten te registreren met de volgende gegevens:

- Datum van de splitsing van de aandelen
- De nieuwe waarde van het aandeel als gevolg van de splitsing
- Het nieuwe aantal aandelen van de betreffende soort

CAHR_RGA_0130 Registratie van toekenning van aandelen als gevolg van de splitsing
Het moet mogelijk zijn om de nieuw uitgegeven aandelen toe te kunnen wijzen aan een natuurlijk persoon, waarvoor wordt geregistreerd:

- het Burgerservicenummer, bedoeld in artikel 1, onderdeel b, van de Wet algemene bepalingen Burgerservicenummer, het geslacht, de geboorteplaats en het geboorteland;
- de naam;
- het adres;
- de geboortedatum;
- de datum van overlijden

of aan een rechtspersoon of (buitenlandse) vennootschap, waarvan de RSIN wordt geregistreerd.

9.2.4 Wijzigen van functionaliteiten in het handelsregister

In het huidige handelsregister worden nu alleen de enige aandeelhouder en de aandeelhouder van niet-volgestorte aandelen geregistreerd. Het ligt voor de hand om de in plaats van de enig aandeelhouder en de aandeelhouder van niet-volgestorte aandelen te vervangen door één registratie van de aandeelhouder. Door de registratie van het bezit en bedrag dat is gestort van de in bezit zijnde aandelen is te achterhalen welke aandeelhouder 100% van de aandelen in bezit heeft en welke aandeelhouder de aandelen nog niet heeft volgestort. In het handelsregister zullen

voor de onderstaande bestaande functionaliteiten het register aangepast moeten worden ten behoeve van de integratie met het aandeelhoudersregister:

- Registreren kapitaalswijziging;
- Registreren fusie/splitsing;
- Registreren oprichting.

In de onderstaande paragrafen worden de gewijzigde en eventuele nieuwe eisen genoemd, die nodig zijn voor de integratie met het aandeelhoudersregister.

Registreren kapitaalswijziging en kapitaal

Dit is de functionaliteit waarbij kapitaalgegevens van de vennootschap geregistreerd en gewijzigd kunnen worden. Registreren kapitaal is een deelfunctionaliteit van registreren fusie/splitsing, registreren oprichting en registreren kapitaalswijziging. De functionaliteit houdt rekening met de verschillende (wettelijke) regels die gelden voor de rechtsvormen waarbij kapitaalgegevens geregistreerd moeten worden.

HR_RGK_0010 Registratie van de kapitaalswijziging
Het moet mogelijk zijn om een wijziging van het kapitaal te kunnen registreren, waarbij het mogelijk is om nieuwe aandeelsoorten te registreren of om aandeelsoorten te laten vervallen

HR_ RGK _0020 Registratie van het maatschappelijk, geplaatst en gestort kapitaal bij een N.V.
Het moet mogelijk zijn om bij de rechtspersoon met de rechtsvorm N.V. het maatschappelijk, geplaatst en gestort in verschillende aandeelsoorten te registreren. Bij het registreren van het kapitaal wordt geregistreerd:

- Het bedrag van het maatschappelijk, geplaatst of gestort kapitaal
- Het aantal aandelen van het betreffende soort aandeel van het maatschappelijk, geplaatst of gestort kapitaal

HR_ RGK _0030 Registratie van het geplaatst en gestort kapitaal bij een B.V.
Het moet mogelijk zijn om bij de rechtspersoon met de rechtsvorm B.V. het geplaatst en gestort in verschillende aandeelsoorten te registreren. Bij het registreren van het kapitaal wordt geregistreerd:

- Het bedrag van het geplaatste of gestorte kapitaal
- Het aantal aandelen van het betreffende soort aandeel van het geplaatste of gestorte kapitaal

HR_ RGK _0040 Afwijking van het kapitaal met het geplaatste en gestorte deel van de aandelen toegestaan
Het is toegestaan dat het bedrag van het geplaatst en gestort kapitaal afwijkt van de waarde van geplaatste en gestorte deel op de aandelen.

HR_ RGK _0060 Eenvoudig invoeren van het aantal aandelen
Het moet mogelijk zijn om (meerdere) nummerreeksen van de aandelen die een aandeelhouder in het bezit heeft in te voeren

Registreren oprichting

Registreren oprichting is de functionaliteit die het mogelijk maakt om de oprichting van een rechtspersoon te registreren. Bij de registratie van de oprichting moet het mogelijk zijn om de aandeelhouders te registreren met de bijbehorende aandelen. De eisen voor de functionaliteit voor de registratie van aandelen en aandeelhouders is opgenomen beschrijving van de functionaliteiten van registreren aandeelhouder en registreren aandelen. De functionaliteit in het handelsregister die al is gerealiseerd, wijzigt niet.

Registreren fusie/splitsing

Registreren fusie/splitsing is de functionaliteit die het mogelijk maakt om een fusie of splitsing tussen de rechtspersonen te registreren. Bij een fusie gaat het vermogen van één of meerdere rechtspersonen onder algemene

titel over naar een verkrijgende rechtspersoon. Bij een splitsing gaat een deel of delen van het vermogen onder algemene titel over na de verkrijgende rechtspersoon. Om de vermogensoverdracht mogelijk te maken wordt bij de registratie van fusie en splitsing mogelijk om aandelen en aandeelhouders te registreren. Dit levert de onderstaande eisen op:

HR_RFS_0010 Overnemen aandelen naar verkrijgende rechtspersoon
Het moet mogelijk zijn om bij een fusie of splitsing aandelen en daarmee aandeelsoorten over te nemen van de verdwijnende of splitsende rechtspersoon

Registreren feiten
De functionaliteit registreren feiten is het deelsysteem dat zorg draagt voor het registreren van de feiten die ten grondslag liggen aan de registratie van het aandeel, aandelen overdracht, splitsing van aandelen, vestigen van beperkte rechten en de vermogenstoestand etc.
Op basis van de opgave die wordt, wordt bepaald wat het feit is dat heeft plaatsgevonden. Van een feit wordt vastgelegd:

- de naam van het feit, bijvoorbeeld overdracht van aandelen
- de datum waarop het feit heeft plaats gevonden, bijvoorbeeld de overdrachtsdatum bij een overdracht van aandelen
- de datum en tijd waarop het feit wordt geregistreerd in het aandeelhoudersregister

HR_RFT _0010 Registreren feit
Het moet mogelijk zijn het feit dat ten grondslag ligt aan de registratie te registreren met de volgende gegevens:

- naam van het feit
- datum waarop het feit heeft plaatsgevonden
- datum en tijd van registratie

HR_RFT _0020 Gegevens horende bij het feit
Het moet mogelijk zijn om de gegevens horende bij het feit te registreren

HR_RFT _0030 Corrigeren inhoud van het feit
Het moet mogelijk zijn om gegevens die geregistreerd zijn bij een feit te corrigeren.

HR_RFT _0040 Rectificeren van het feit
Het moet mogelijk zijn om een feit dat is geregistreerd te rectificeren. Een rectificatie kan zijn dat de inhoud van het feit gewijzigd moet worden of dat het betreffende gegeven ten onrechte is geregistreerd

HR_RFT _0050 Vernietigen van het feit
Het moet mogelijk zijn om op basis van de uitspraak van een rechter een al geregistreerd feit te vernietigen.

Beheren brondocumenten
De functionaliteit beheren brondocumenten is het deelsysteem dat zorg draagt voor de vastlegging en beheer van brondocumenten die ten grondslag liggen aan de registratie. Alle brondocumenten worden bewaard in het archief. De brondocumenten worden gearchiveerd in het formaat PDF/A-1a (PDF/A-1a is een wijze van opslag, waardoor een document niet meer gewijzigd kan worden en waarbij de authenticiteit van het document gewaarborgd kan blijven) zodat op een later moment de documenten overgebracht kunnen worden naar het nationaal archief. De brondocumenten worden gekoppeld aan de feiten die geregistreerd worden in het aandeelhoudersregister, op deze manier is altijd te herleiden op basis van welke documenten een registratie is gedaan. Zo is het bijvoorbeeld mogelijk te achterhalen welke oprichtingsakte of akte van levering ten grondslag ligt aan de registratie van een aandeel of aandeelhouder.

HR_BBD_0010 Classificeren brondocumenten
Het moet mogelijk zijn de binnengekomen brondocumenten te classificeren.

HR_BBD_0020 Brondocument ongewijzigd gearchiveerd
Het is verplicht dat het authentieke brondocument ongewijzigd wordt gearchiveerd en dat het brondocument dat aangeleverd is niet gewijzigd kan worden

HR_BBD_0030 Datum van het passeren van de akte
Het moet mogelijk zijn de datum van het passeren van de akte vast te leggen bij het brondocument, indien het brondocument geclassificeerd is als akte.

HR_BBD_0040 Gestructureerde digitale aanlevering van de brondocumenten
Het moet mogelijk zijn om een opgave van brondocumenten gestructureerd en digitaal aan te leveren, zodat een eenvoudig en efficiënte afhandeling van de opgave mogelijk is.

HR_BBD_0050 Ongestructureerde post aanlevering van de brondocumenten
Het moet mogelijk zijn om de documenten middels de post op een ongestructureerd (maar wel gebaseerd op formulieren) aan te leveren.

Autoriseren aangever
De functionaliteit autoriseren aangever is het deelsysteem dat zorg draagt voor de autorisatie van de aangever. Dit houdt in dat gecontroleerd wordt of de betreffende aangever opgave mag doen aan het register. Het feit dat er gecontroleerd wordt of de aangever opgave gerechtigd is, moet duidelijk zijn wie de aangever is en moeten de regels omtrent autorisatie voor het doen van opgave moeten bekend zijn.

CAHR_ATA_0010 De notaris en bestuurder van de vennootschap kunnen opgave doen
Het moet mogelijk zijn om door zowel de notaris als een bestuurder van de vennootschap opgave te laten doen aan het aandeelhoudersregister.

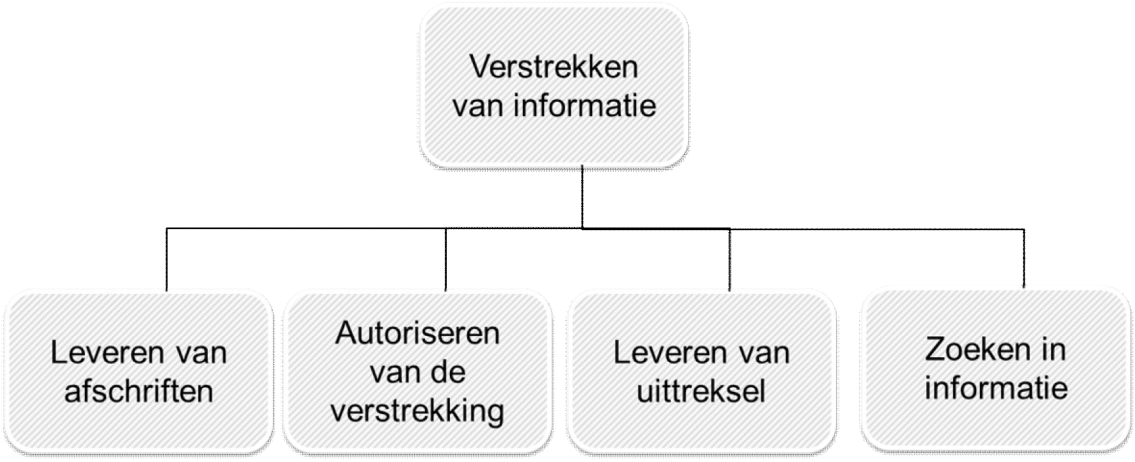
CAHR_ATA_0020 De aangever is bekend
Het moet mogelijk zijn de identiteit van de aangever te achterhalen op basis van een:
- Digitale handtekening
- Identiteitsbewijs

CAHR_ATA_0030 De aangever is bevoegd
Het is verplicht dat de aangever gecontroleerd wordt op de bevoegdheid van de aangever in het register, zodat bepaald kan worden of de opgave geaccepteerd en verwerkt kan worden.

CAHR_ATA_0040 De aangever wordt vastgelegd
Het is verplicht de aangever vast te leggen met de volgenden gegevens:
- Naam van de aangever
- Classificering van de aangever (bevoegd functionaris, notaris, griffier, curator, bewindvoerder of kamermedewerker)
- Protocolnummer van de notaris

CAHR_ATA_0050 De geldigheid van identiteitsmiddel van de aangever wordt gecontroleerd
Het is verplicht dat het identiteitsmiddel waarmee de aangever zich identificeert wordt gecontroleerd op echtheid, juistheid en geldigheid.

Verstrekken informatie



In de bovenstaande figuur is de decompositie weergegeven van de functionaliteit voor het verstrekken van informatie. Deze functionaliteit van het verstrekken van informatie is al gerealiseerd ten behoeve van het ontsluiten van gegevens uit het handelsregister. De functionaliteit is nu zodanig ingericht dat afnemers een product zelf kunnen samenstellen. Hiervoor is door de Kamer van Koophandel een producten- en dienstencatalogus dienstenmenu samengesteld. Te overwegen is om producten ten behoeve van het aandeelhoudersregister ook in het deze catalogus op te nemen.

Vanuit het opnemen van het aandeelhoudersregister in het handelsregister worden de volgende aanvullende eisen gesteld aan de informatieverstrekking:

CAHR_VVI_0010 Leveren van de UBO
Het moet mogelijk zijn de ultimate benificial owner te leveren van een vennootschap. De ultimate benificial owner is de persoon die meer dan 25% van de aandelen in bezit heeft.

CHAR_VVI_0020 Leveren van de OZL
Het moet mogelijk zijn om van een vennootschap aan te geven of het een onroerend zaak lichaam betreft.

CAHR_VVI_0030 Leveren van afschriften
Het moet mogelijk zijn om afschriften te leveren van akten en opgave die gedaan zijn aan het register. Tevens moet het mogelijk zijn om de afschriften en akten te leveren die gekoppeld zijn aan een feit (overdacht van aandelen, oprichten rechtspersoon, etc.) dat is geregistreerd.

CAHR_VVI_0040 Leveren van aandeelhouder
Het moet mogelijk zijn om van een vennootschap de aandeelhouders te leveren met de aandelen die de persoon in bezit en het bedrag dat op de aandelen is gestort.

CAHR_VVI_0050 Leveren enig aandeelhouder
Het moet mogelijk zijn om de enig aandeelhouder te leveren. De enig aandeelhouder is persoon de 100% van de aandelen van de vennootschap in bezit heeft.

CAHR_VVI_0060 Leveren van het kapitaal

Het moet mogelijk zijn de waarde van het kapitaal van de vennootschap te leveren. Zowel het totaal bedrag van het kapitaal als de verdeling in de verschillende aandeelsoorten moet geleverd kunnen worden. Ook moet er een onderscheid gemaakt kunnen worden tussen het maatschappelijk, geplaatst en gestort kapitaal

CAHR_VVI_0070 Leveren vermogenstoestand van aandelen
Het moet mogelijk zijn om de vermogenstoestand van de aandelen te leveren. Informatie aangaande de persoon die het recht kan uitoefenen op een aandeel, moet ook geleverd worden.

CAHR_VVI_0080 Leveren van de feiten
Het moet mogelijk zijn om de feiten die ten grondslag liggen aan de registratie te leveren met bijbehorende gegevens. Bijvoorbeeld moet er een aandelenoverdracht geleverd kunnen worden met de aandelen zijn overgedragen en voor welke prijs de aandelen zijn overgedragen.

CAHR_VVI_0090 Beperken te leveren informatie
Het moet mogelijk zijn om privacy gevoelige informatie alleen te leveren voor een specifieke groep van afnemers. De specifieke groep van afnemers staat genoemd in art. 28 Hrw. Het is mogelijk om inzage in de persoonsgegevens van de aandeelhouders, de in bezit zijnde aandelen en de beperking op de aandelen voor te behouden aan de partijen genoemd in art. 28 Hrw en de bestuurders van de vennootschap.

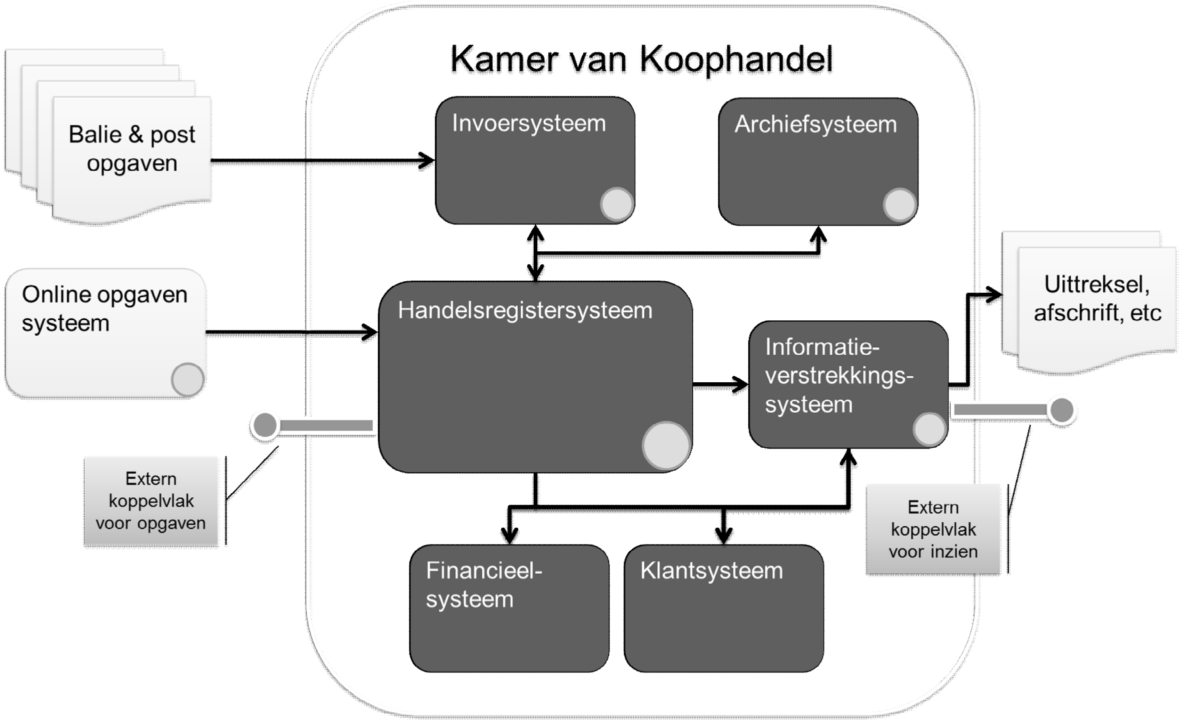
CAHR_VVI_0100 Beperkte afnemers kunnen zoeken op natuurlijke personen
Het moet mogelijk zijn dat voor een beperkte groep van afnemers gezocht kan worden op natuurlijke personen. Deze groep van afnemers is genoemd in art. 28 Hrw.

CAHR_VVI_0110 Zoeken in het register
Het moet mogelijk zijn om in het register te zoeken op:
- Naam van de vennootschap
- Bezoekadres van de vennootschap
- Rechtspersonen en/of vennootschappen die een functie vervullen bij een andere rechtspersoon of vennootschap
- Aandeelhouders die een bepaald percentage aandelen in bezit heeft
- Soorten aandelen van een vennootschap
- Brondocumenten en datum

CAHR_VVI_0120 Informeren van afwijking in het kapitaal en het geplaatste en gestorte deel van de aandelen
Het moet mogelijk zijn om de kamermedewerker te informeren over een afwijking tussen het geplaatste en gestorte kapitaal en het geplaatste en gestorte deel van de aandelen

9.3 ICT

In scenario 2 wordt het aandeelhoudersregister opgenomen in het handelsregister. Dit betekent dat de bestaande functionaliteit van het handelsregistersysteem wordt uitgebreid. Dit heeft te gevolg dat verschillende systemen die gerealiseerd zijn aangepast moeten worden. Het gaat dan voornamelijk over opnemen van nieuwe gegevens in het register. De ICT architectuur van de Kamer van Koophandel is in de onderstaande figuur op een hoog abstractie niveau weergegeven. Dit is niet de volledige architectuur van de Kamer van Koophandel, maar slechts dat deel dat van belang is voor de registratie van aandelen en aandeelhouders.



De ICT architectuur bestaat uit de volgende systemen:

- Handelsregistersysteem
  Het Handelsregistersysteem is het primaire systeem voor de vastlegging en verstrekking van gegevens die moeten worden geregistreerd ten behoeve van het handelsregister. In dit systeem liggen de bedrijfsregels van het handelsregister vast;

- Invoersysteem
  Het invoersysteem is het systeem voor de kamermedewerker om gegevens in te voeren in het handelsregister. De gegevens die worden aangeleverd middels poststukken of de (aspirant) ondernemer komt aan de balie voor het registreren van zijn/haar onderneming, Dit systeem maakt gebruik van het handelsregistersysteem voor het ophalen van de gegevens voor het beoordelen van de opgave. Het invoersysteem registreert middels een accordering van de opgave door de kamermedewerker de gegevens in het handelsregister;

- Online opgaven systeem
  Het online opgaven systeem is het systeem waarbij de notaris of ondernemer digitaal de opgave kunnen invullen en kunnen indienen bij de Kamer van Koophandel. Na controle binnen het handelsregistersysteem wordt de opgave geregistreerd. Wordt de opgave gedaan door een ondernemer dan zal de ondernemer nog langs moeten komen voor de identificatie. In dat geval wordt de online opgave als nog afgehandeld via het invoersysteem;

- Archiefsysteem
  Het archiefsysteem is het systeem waarbij de zowel de fysieke als digitale documenten worden bewaard. In dit systeem worden de kenmerken aan de documenten gekoppeld om de documenten terug te kunnen vinden. Vanuit dit systeem worden uiteindelijk de documenten overgedragen naar het nationaal archief;

- Informatieverstrekkingssysteem
  Het informatieverstrekkingssysteem is het systeem waarbij de gegevens uit het handelsregister bewerkt worden,

zodat er (flexibele) informatieproducten geleverd kunnen worden. Het informatieverstrekkingssysteem heeft koppelingen met het financiële en klantsysteem voor het factureren en afrekenen van de afgenomen informatieproducten. Zo wordt bijvoorbeeld door het informatieverstrekkingssysteem het uittreksel geproduceerd;

- Financieel systeem
  Het financiële systeem is ondersteunend aan de systemen voor het handelsregistersysteem en informatieverstrekkingssysteem. In dit systeem worden alle financiële processen, zoals de jaarlijks bijdrage en facturatie, afgehandeld;

- Klantsysteem
  In het klantsysteem worden de klanten beheerd van de Kamer van Koophandel. Ondernemers die worden ingeschreven in het handelsregister, worden ook beschouwd als klanten.

Naast de bovengenoemde systemen zijn er twee externe koppelvlakken:
- Koppelvlak ten behoeve van het indienen van een online opgave
  Dit koppelvlak maakt het mogelijk om voor externe partijen aan te sluiten op het handelsregister ten behoeve van digitaal kunnen doen van opgave. Voor pakketleveranciers wordt het mogelijk om het doen van opgave aan het handelsregister te integreren in hun pakket. Ook voor het notariaat en de KNB is dit koppelvlak beschikbaar om deze in bestaande applicaties van het notariaat te kunnen integreren en tegelijk om de betrouwbaarheid van het register te kunnen blijven waarborgen;

- Koppelvlak ten behoeve van het online inzien van gegevens van het handelsregister
  Dit koppelvlak maakt het mogelijk om afnemers te laten aansluiten op het inzien van gegevens uit het handelsregister. Deze koppeling is bedoeld om informatiesystemen op elkaar te laten aansluiten. Zo zijn bijvoorbeeld de dienst Justis en de provincie Overijssel aangesloten op dit koppelvlak.

In de bovenstaande figuur is met een rondje aangegeven welke systemen wijzigen indien het aandeelhoudersregister wordt geïntegreerd in het handelsregister. Er zullen meerdere systemen aangepast moeten worden om een volledig aandeelhoudersregister te kunnen voeren. Ook de koppelvlakken zullen aangepast moeten worden om de gegevens van aandelen en aandeelhouders in te kunnen dienen en om tevens deze gegevens te leveren. Hieronder volgt een korte opsomming van de wijzigingen per systeem en koppelvlak:

- Handelsregistersysteem
  Het handelsregistersysteem wordt zodanig aangepast dat de gegevens over aandelen en aandeelhouders vastgelegd kunnen worden. Tevens zullen de bedrijfs- en juridische regels die gelden voor de registratie van aandelen, aandeelhouders, vruchtgebruik, pandrecht en beslag op aandelen doorgevoerd worden in het handelsregistersysteem;

- Invoersysteem
  Het invoersysteem wordt gewijzigd zodanig dat gegevens over aandelen en aandeelhouders ingevoerd kunnen worden. In dit systeem zullen de processen voor de invoer van fusie, splitsing, oprichting en kapitaalswijzigingen aangepast moeten worden en zullen voor de registratie van aandelen, splitsing van aandelen en aandelen overdracht nieuwe processen toegevoegd moeten worden. De functionaliteit voor het autoriseren van de aangever zal ook aangepast moeten worden;

- Online opgaven systeem
  Het online opgaven systeem dient net zoals het invoersysteem aangepast te worden om de gegevens van aandelen en aandeelhouders in te kunnen dienen. Hiervoor geldt ook dat de nieuwe processen voor splitsing

van aandelen, overdracht van aandelen en uitgifte van nieuwe aandelen beschikbaar gemaakt moeten worden;

- Archiefsysteem
  Het archiefsysteem zelf hoeft niet aangepast te worden, echter zal het systeem wel geconfigureerd moeten worden om de nieuwe brondocumenten in het archief te kunnen opnemen;

- Informatieverstrekkingssysteem
  Het informatieverstrekkingssysteem zal aangepast moeten worden om de gegevens over aandelen en aandeelhouders te kunnen leveren in de informatieproducten. Belangrijke wijziging is de autorisatie aanpassing zodat gegevens over aandelen en aandeelhouders alleen voor de juiste afnemers beschikbaar worden gesteld.

- Koppelvlak ten behoeve van het indienen van een online opgave
  Dit koppelvlak wordt aangepast, zodat gegevens aangeleverd kunnen worden over aandelen en aandeelhouders;

- Koppelvlak ten behoeve van het online inzien van gegevens van het handelsregister
  Dit koppelvlak wordt aangepast, zodat gegevens geleverd kunnen worden over aandelen en aandeelhouders;

Er wijzigen alleen bestaande systemen en er worden geen nieuwe systemen toegevoegd, hiermee is de huidige ICT architectuur van de Kamer van Koophandel geschikt om aanpassingen voor een aandeelhoudersregister binnen de huidige infrastructuur aan te kunnen en te kunnen realiseren, zonder het functioneren van het huidige handelsregister te belemmeren.

Initiële vulling

De initiële vulling is geen reguliere functionaliteit en is tijdelijk om het mogelijk te maken om gegevens over aandelen en aandeelhouders in het handelsregister te vullen. Voor de initiële vulling zal een aparte applicatie worden ontwikkeld, speciaal voor de initiële vulling. Indien het register is gevuld, zal het systeem worden uitgeschakeld.

9.4 Implementatie, uitvoering en lasten

In deze impactanalyse is een voorkeur uitgesproken voor een volledige integratie van de registratie van aandeelhouders in het Handelsregister. Er is dus geen sprake van een afzonderlijk register waarin uitsluitend aandeelhouders en aandelen, de onderverdeling en de rechten en beperkingen daarop, worden geregistreerd.

Zowel vanuit technisch (gebruik van bestaand handelsregistersysteem HRS) als juridisch oogpunt (borging in het Handelsregisterbesluit) biedt dit voordelen ten opzichte van een naast het bestaande handelsregister te ontwikkelen afzonderlijk aandeelhoudersregister.

Het handelsregister kan worden gekenschetst als een betrouwbaar en actueel register. De bestaande waarborgen die de kamers zowel uit oogpunt van ICT, procedures en menskracht hebben ontwikkeld, kunnen tevens worden ingezet voor de registratie van de aandeelhouders. De controle op de juiste uitvoering door de Kamers van de Handelsregisterwet en het Handelsregisterbesluit wordt door middel van een monitorprogramma gemonitord door het Ministerie van Economische Zaken, de registratie van de aandeelhouders wordt daar onderdeel van.

Voor wat betreft de openbaarheid van de gegevens moeten keuzes worden gemaakt welke toegang gebruikersgroepen tot de aandeelhoudersregistratie hebben. Op dit moment is voor een ieder de registratie van de enig aandeelhouder beschikbaar.
Daarnaast is een besluit over de wijze waarop een aandeelhoudersregister initieel met de daarbij horende informatie kan worden gevuld. Dit is van belang voor de wijze waarop uitvoeringslasten uitpakken.